ГОДИШЕН ОТЧЕТ

НА

„КАСПЕР ИНВЕСТ 2009” АД

ЗА

2016 г.

ГРАД ВАРНА

СЪДЪРЖАНИЕ:

1. ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – 1-3 стр.
2. БАЛАНС – 4 стр.
3. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ – 5 стр.
4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ – 6 стр.
5. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ – 7 стр.
6. ПРИЛОЖЕНИЯ :
   - Справка за нетекущите/дълготрайните/ активи – 8 стр.
   - Справка за оповестяване на счетоводната политика – 9-15 стр.
7. ГОДИШЕН ОТЧЕТ/ДОКЛАД/ ЗА УПРАВЛЕНИЕТО – 16-19 стр.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на „КАСПЕР ИНВЕСТ 2009" АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „КАСПЕР ИНВЕСТ 2009" АД („Дружеството"), съдържащ баланс към 31 декември 2016 г., отчет за приходите и разходите отчет за собствения капитал иотчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, което съдържа обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата в съответствие Националните счетоводни стандарти приложими за България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвенот ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България- Институт на дипломираните експерт- счетоводители (ИДЕС),издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверкина формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяваниятаи докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитаниямогат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание(база)за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

13.03.2017 г.

Ул."Оборище" 36-7-62

гр. Варна, България

Регистриран ДЕС:

/Мария Нунева/

0611 Мария Нунева
Регистриран одитор

Приложение № 1
към СС1

БУЛСТАТ: 200924643

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "КАСПЕР ИНВЕСТ 2009" АД
към 31.12.2016г.

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.	Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			**I. Записан капитал**	101	101
II. Дълготрайни материални активи			**IV. Резерви**		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**51**	**51**	4. Други резерви	122	122
- земи	51	51	**Общо за група IV:**	**122**	**122**
Общо за група II:	**51**	**51**	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години,в т.ч.:**	**110**	**107**
III. Дълготрайни финансови активи			- неразпределена печалба	112	109
Общо за раздел Б:	**51**	**51**	- непокрита загуба	(2)	(2)
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за група V:**	**110**	**107**
I. Материални запаси			**VI. Текуща печалба (загуба)**	(1)	3
3. Продукти и стоки, в т.ч. :	**5**	**5**	**Общо за раздел А**	**332**	**333**
- стоки	5	5	**Б. Провизии и сходни задължения**		
Общо за група I:	**5**	**5**	**В. Задължения**		
II. Вземания			до 1 година	-	
III. Инвестиции					
IV. Парични средства, в т.ч. :	**276**	**277**			
- в брой		11			
- в безсрочни сметки (депозити)		266			
Общо за група IV:	**276**	**277**			
Общо за раздел В:	**281**	**282**			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**332**	**333**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**332**	**333**

Дата: 13.03.2017 г.

"КАСПЕР ИНВЕСТ 2009" АД • ВАРНА • VARNA • "KASPER INVEST 2009"

0611 Мария Нунева
Регистриран одитор

Съставител:..... /ИВАНКА ИЛИЕВА /

Ръководител:..... /МИЛЕНА АТАНАСОВА /

Заверил:.....

Съгласно одиторски доклад 13.03.2017

Приложение № 2

към СС1

БУЛСТАТ: 200924643

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "КАСПЕР ИНВЕСТ 2009" АД
ЗА ПЕРИОД 01.01.2016 - 31.12.2016

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1	5	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	0	47
б) външни услуги	1	5	б) стоки		47
5. Други разходи, в т.ч.:		39	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	0	47
а)балансова стойност на продадени активи		39	**8. Загуба от обичайната дейност**	1	-
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1	44	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	0	47
8.Печалба от обичайна дейност	0	3	**10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)**	1	-
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1	44	**11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)**	1	-
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	3			
13. Печалба (10-11-12)	0	3			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	1	47	**ВСИЧКО (Общо приходи+11)**	1	47

Дата: 13.03.2017 г.

0611 Мария Нунева
Регистриран одитор

"КАСПЕР ИНВЕСТ 2009" АД ВАРНА VARNA

Съставител:..... /ИВАНКА ИЛИЕВА /

Ръководител:..... /МИЛЕНА АТАНАСОВА/

Заверил:.....

Съгласно докторски доклад от 13.03.2017 г.

Приложение №1
към СС7

БУЛСТАТ: 200924643

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "КАСПЕР ИНВЕСТ 2009" АД

за периода от 01.01.2016г. до 31.12.2016г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		1	(1)	157	6	151
8. Други парични потоци от основна дейност			-		10	(10)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	-	1	(1)	157	16	141
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	-	1	(1)	157	16	141
Д. Парични средства в началото на периода			277			136
Е.Парични средства в края на периода			276			277

Дата: 13.03.2017 г.

Съставител:.....
/ИВАНКА ИЛИЕВА /

Ръководител:.....
/МИЛЕНА АТАНАСОВА /

КАСПЕР ИНВЕСТ 2009" АД ВАРНА VARNA INVEST 2009"

0611 Мария Нунева
Регистриран одитор

Заверил:.....

Съгласно докторски доклад от 13.03.2017г.

Приложение №4
към СС1

БУЛСТАТ: 200924643

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "КАСПЕР ИНВЕСТ 2009" АД
за периода от 01.01.2016г. до 31.12.2016г.

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1.Салдо в началото на отчетния период	101						122	109	(2)	3	333
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	101	-	-	-	-	-	122	109	(2)	3	333
6. Финансов резултат за текущия период										(1)	(1)
10. Други изменения в собствения капитал								3		(3)	-
11.Салдо към края на отчетния период	101	-	-	-	-	-	122	112	(2)	(1)	332
13.Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	101	-	-	-	-	-	122	112	(2)	(1)	332

Дата: 13.03.2017 г.

Съставител:.....
/ИВАНКА ИЛИЕВА /

Ръководител:.....
/МИЛЕНА АТАНАСОВА /

„КАСПЕР ИНВЕСТ 2009" АД ВАРНА VARNA „KASPER INVEST 2009"

0611 Мария Нукева
Регистриран одитор

Заверил:.....

Съгласно одиторски доклад от 13.03.2017 г.

Приложение № 5 към СС1

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "КАСПЕР ИНВЕСТ 2009" АД
към 31.12.2016г.

БУЛСТАТ: 200924643

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през	В края на периода (1+2-3)	Увелич-ение	Намал-ение		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увелич ение	Намал ение		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
	Обща сума I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи и сгради, в т.в.:	51	-	-	51	-	-	51	-	-	-	-	-	-	-	51
-	земи	51			51			51				-			-	51
	Обща сума II:	51	-	-	51	-	-	51	-	-	-	-	-	-	-	51
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
	Обща сума III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	**Отсрочени данъци**				-			-				-			-	-
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	51	-	-	51	-	-	51	-	-	-	-	-	-	-	51

Дата: 13.03.2017 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

"КАСПЕР ИНВЕСТ 2009" АД • ВАРНА • VARNA • "KASPER INVEST 2009"

Елемент № 7.1

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет
на „Каспер Инвест 2009 " АД, гр.Варна
за 2016 г.

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е регистрирано в Агенция по вписванията през месец Ноември 2009 година.Предмета на дейност на дружеството са проектиране, строеж, обзавеждане, покупка и продажба на недвижими имоти.

Капиталът е 101 410 / сто и една хиляди четиристотин и десет / лева, разпределен в 10 141 / пет хиляди сто четиридесет и една / поименни акции, всяка една от които с номинал 10 / десет / лева.

Адресът на управление е Варна, ул.Неофит Рилски N18, ет.2, ап.3.

ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Дружеството се управлява и представлява от съвет на директорите в състав - МИЛЕНА ПЕТРОВА АТАНАСОВА, ТОДОРИНА АТАНАСОВА ТРИФОНОВА, АНТОНИО КОНСТАНТИНОВ ПЕТРУШЕВ
Изпълнителен директор МИЛЕНА ПЕТРОВА АТАНАСОВА.

Самостоятелния финансов отчет на КАСПЕР ИНВЕСТ 2009 АД за годината, приключваща на 31.12.2016 г. е одобрен за издаване съгласно решение на Съвета на директорите от 13.03.2017 г

ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ НА СТОПАНСКАТА СРЕДА

Основни показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството за периода 2014-2016 г., са представени в таблицата по - долу :

Показател	2016	2015	2014
БВП в млн.лв България	**92635**	**88571**	**83634**
Инфлация в края на годината България	**0,70%**	**-0,90%**	**-1,40%**
Основен лихвен процент в края на годината България	**0,00%**	**0,01%**	**0,01%**
Безработица в края на годината България	**8,00%**	**10,00%**	**10,70%**
Среден валутен курс на щатския долар за перирода	**1,76804**	**1,76441**	**1,47419**
Валутен курс на щатския долар в края на периода	**1,85545**	**1,79007**	**1,60841**

II. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Настоящата счетоводна политика е разработена в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и приложимите Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), които са в сила от 01.01.2016 г. и осигурява прилагането на единен модел на организация на счетоводната отчетност и спазването на принципите и основните правила за вярно и честно представяне на имущественото и финансов състояние на Дружеството.

1. ОСНОВНИ ПРИНЦИПИ И ИЗХОДНИ ПОЛОЖЕНИЯ НА ОТЧЕТНОСТТА

Счетоводството на фирмата, се осъществява в съответствие с изикванията на Закона за счетоводството (ЗСч) при съобразяване на основните счетоводни принципи, регламентирани в чл. 3 и чл.26 от Закона за счетоводството.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството на Дружеството индивидуален сметкоплан.

Инвентаризациите се извършват при спазване на следните периоди и случаи:

- веднъж годишно във връзка със съставянето на годишните счетоводни отчети;
- по инициатива на ръководителя на групата;
- по искане на органите на съдебната власт и на други органи, когато това е предвидено в закон.

Предприятието изготвя и съставя годишния си финансов отчет съгласно чл.29 и чл.34, ал(2) от Закона за счетоводството, и на базата на НСФОМСП при прилагане СС 1, включително към датата на съставяне на настоящите отчети.

Годишния финансов отчет (ГФО) се съставя към 31 декември на отчетния период в хиляди лева.

Срокът на изготвяне на годишния финансов отчет е до 31 Март на следващата календарна година.

Съставните части на ГФО съгласно чл. 29 от ЗСч и НСФОМСП 1:

- Счетоводен баланс в съкратена форма;
- Отчета за приходите и разходите в съкратена форма;
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложения

При съставянето на отчетите не са допускани отклонения от счетоводното законодателство и обединение на суми по статии с цел по-голяма яснота.

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо , сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Валутните позиции се преоценяват задължително в края на годината по централен курс на Българската Народна Банка за последния работен ден на отчетния период

Информацията от предходни периоди е сравнима с тази от текущия период без да са правени корекции на информацията за предходните периоди.

Отчетният период, за който се отнасят отчетите е 1 календарна година- от 01.01.2016 г до 31.12.2016 г включително.

През отчетния период не е променяна формата на отчетите.

Няма промяна в прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети, принципите, изходните предположения, концепциите, правилата, базите и процедурите, както и предимствата на един счетоводен принцип пред друг.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите,същественост, предимство на съдържанието пред формата и независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Първоначалното признаване на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите става по метода на историческата цена. В края на отчетния период е извършена проверка, относно нуждата от обезценка на актави и е преценено, че не са налице условия за обезценка на активите.

Инфлационно преизчисляване на отчетните показатели
За 2016 и 2015 г не са извършвани инфлационни преизчисления на отчитаните показатели на Дружеството, тъй като липсва хиперинфлационна стопанска среда.

2. СДЕЛКИ И ВЗАИМООТНОШЕНИЯ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Капиталът между акционерите се разпределя както следва :.

- Йордан Радев притежава 10140 бр.акции с номинална стойност 101 хил.лева.
- Милена Атанасова притежава 1 бр.акция с номинална стойност 10 (десет) лева.

Капитала е внесен на напълно.

През отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление, както и не са поемани задължения в полза на тези лица чрез каквито и да са гаранции.

През отчетния период не са записвани нови акции в капитала на дружеството. Предприятието има само един клас акции – поименни – 10141 броя х 10 лв

На управляващите органи не са известни данни за несигурност относно възможността на предприятието да продължи дейността си.

Предприятието няма задължения, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години

През отчетния период предприятието не е придобило собствени акции.

3. *ПРИЛАГАНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ОПОВЕСТЯВАНИЯ*

Приходи
Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанките изгоди се придобиват и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването и.

При продажба на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода , през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите раходи се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им и се състоят от – курсови разлики по валутни операции и лихвени разходи

Дълготрайни материални и нематериални активи

При признаването и отчитането на материалните и нематериалните активи като дълготрайни се спазват изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи и СС 38 Нематериални активи. Стойностният праг на същественост за Дружеството, под който материалните и нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е не повече от 700 лв. Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

Дълготрайните материални и нематериални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно о да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Предприятието следва да преразглежда балансовата стойност на дълготрайните материални активи и да определи тяхната възстановима стойност. Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди, той следва да бъде отписан.

Амортизационна политика

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация.

При определяне на срока на годност на амортизируемите активи се вземат предвид критериите, посочени в СС 4 Отчитане на амортизациите.

Вид актив	група	метод на амортизация	ГАН(%)
Сгради	I	линеен	4
Машини, оборудване	II	линеен	30
Транспортни средства /без автомобили/	III	линеен	10
Компютри и софтуер	IV	линеен	50
Полезни модели и ноу-хау	V	линеен	25
Други активи	VI	линеен	15

Инвестиционни имоти

Възприетата от предприятието счетоводна политика - След първоначалното признаване предприятието, което избира модела на цената на придобиване, трябва да оценява всеки от своите инвестиционни имоти, съгласно СС 16 - Дълготрайни материални активи.

Стоково-материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена. Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на метода на среднопретеглената стойност.

Търговски и други вземания
Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура(себестойност), намалена с обезценката за несъбираеми суми.
Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.Обезценката на вземанията се начислява чрез съответната кореспондентна коректива сметка за всеки вид вземане към статията провизии на лицевата страна на отчета за приходите и разходите.

Парични средства и парични еквиваленти
Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.
Дружеството попада в групата на микро и малки предприятия и прилага съкратена форма на финансова отчетност и не изготвя отчета з паричните потоци и отчет за собствения капитал.

Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси
- Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи или финансови разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.
- Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която Дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от датата на баланса

Търговски и други задължения
Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури(цени на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услути.
Данъци върху печалбата – текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номинална данъчна ставка за 2015 и 2016 г е 10%.

Акционерен капитал и резерви
Дружеството е създадено като акционерно дружество. Като такова е задължено да регистрира в Търговски регистър определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружествата за изпълнение на техните вземания от тях. Акционерите отговарят за задълженията на дружествата до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщането на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчитат основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции. Съгласно изискванията на Търговския закон дружеството осигурява задължителен резерв в размер до 10% от регистрирания капитал за сметка на неразпределената печалба.

Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2015г - 10% , за 2016 г – 10%.

Съгласно данъчното законодателство в България текущият разход за данък се изчислява на база финансовия отчет на Дружеството. Данъчните загуби на дружеството могат да бъдат пренасяни напред за срок от пет години след тяхното възникване само в съответното дружество генерирало загубата.

Отсрочените данъци се пределят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовата стойност и данъчната основа на отделните активи и пасиви.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички отсрочени временни разлики.

Отсрочени данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана за в бъдеще достатъчно облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които могат да се приспаднат намаляемите разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчна печалба към датата на операцията.

Отсрочените данъци , свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки , които се очакват да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят, на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. За 2016 и 2015 г. се прилага ставка от 10%.

Доходи от акция

Основните доходи на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежащ на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-предегления брой на държаните обикновени акции за периода. Средно-претегления брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през периода , уможен по средно-времевия фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода. Доходи на акции с намалена стойност не се изчисляват, тъй като няма издадени потенциални акции с намалена стойност.

III. ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

Капитала на дружеството е		2016 г	2015г.
Основен капитал	-	101 хил.лв	101 хил.лв
Премии свързани с дружествен капитал формиран поради разликата в емисионната и номиналната стойност	-	122 хил.лв	122 хил.лв
Непокрита загуба от минали години	-	(2)хил.лв	(2)хил.лв
Неразпределена печалба от минали години	-	112 хил.лв	109 хил.лв
Текущ финансов резултат печарба/загуба	-	(1)хил.лв	3 хил.лв
		332 хил.лв	333 хил.лв

1.1. Активи, пасиви, приходи, разходи и финансов резултат

Дълготрайни активи

Към 31.12.2016 г предприятието притежава земи на стойност 51 хил.лв./51 хил.лв. 2015/

Краткотрайни активи

През 2016 година дружеството не придобива активи. Има налични стоки - сгради/паркоместа/ за продажба – на стойност 5 хил.лв. Намеренията на дружеството е да ги продаде на заинтересовани купувачи.

Налични парични средства в каса и банка 276 хил.лв. /277хил.лв 2015 г/

Дружеството има формирани разходи	2016	2015
- разходи за външни услуги	1 хил.лв	5 хил.лв
- отчетна стойност на продадените активи	–	39 хил.лв

Финансов резултат за периода е загуба преди преобразуване в размер на 1 хил.лв./3хил.лв печалба 2015 г/

За 2016 дохода на акция е :

доход на акция = фин.резултат/броя на акциите= -1220/10141= - 0,1203 лв.

Събития след датата на финансовия отчет - няма настъпили такива.

Съгласно договор за одиторска заверка, хонорарът за заверка на ГФО на „Каспер Инвест 2009" АД от регестрирания одитор, е в размер на 400,00 (четиристотин) лева.

Дата : 13.03.2017 г.
Гр.Варна

Съставител
/ИВАНКА ИЛИЕВА/

Ръководител :
/МИЛЕНА АТАНАСОВА/

„КАСПЕР ИНВЕСТ 2009" АД ВАРНА VARNA „KASPER INVEST 2009"

Годишен отчет за управлението

На " Каспер Инвест 2009 " АД

През 2016 година

1. ОБЩО ПРЕДСТАВЯНЕ

Каспер инвест 2009 АД е акционерно дружество изцяло с частно участие. Дружеството е учредено на 10.11.2009 г и вписано в търговски регистър на 16.11.2009 г.
Адресът на управление е Варна, ул.Неофит Рилски N18, ет.2, ап.3.
Съдружници са :

- Йордан Недялков Радев
- Милена Петрова Атанасова

Капиталът е внесен изцяло.

2. ОРГАНИЗАЦИОННО СЪСТОЯНИЕ

Дружеството се управлява и представлява от съвет на директорите в състав - МИЛЕНА ПЕТРОВА АТАНАСОВА, ТОДОРИНА АТАНАСОВА ТРИФОНОВА, АНТОНИО КОНСТАНТИНОВ ПЕТРУШЕВ
Изпълнителен директор МИЛЕНА ПЕТРОВА АТАНАСОВА.

3. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

През 2016 година дружеството реализира финансов резултат загуба в размер на 1220 лв. Основната дейност, с която е регистрирано дружеството и с която ще бъдат постигани резултати за в бъдеще е : проектиране, строеж, обзавеждане, покупка и продажба на недвижими имоти.

4. ИНФОРМАЦИЯ

4.1. Информация за движението на капитала

Капитала на дружеството към 31.12.2016 г е 332 хил.лв :

- Основен капитал - 101 хил.лв
- Премии свързани с дружествен капитал - 122 хил.лв, формиран поради разликата в емисионната и номиналната на новите акции.
- Непокрита загуба от минали години - 2 хил. лв.
- Неразпределена печалба от минали години - 112 хил.лв.

Капитала е внесен изцяло.

Текущ финансов резултат за 2016 г. загуба - 1220 лв

4.2. Активи, пасиви, приходи, разходи и финансов резултат

Дълготрайни активи
Към 31.12.2065 г предприятието притежава земи на стойност 51 хил.лв.

Краткотрайни активи

През 2016 година дружеството не придобива активи. Има налични стоки сгради/паркоместа/ за продажба – на стойност 5 хил.лв. Намеренията на дружеството е да ги продаде на заинтересовани купувачи.

Дружеството има формирани разходи в размер на 1 хил.лв., в т.ч.:
- разходи за външни услуги . 1 хил.лв

Финансов резултат за периода е загуба преди преобразуване в размер на 1220 лв.

За 2016 дохода на акция е :

доход на акция = фин.резултат/броя на акциите= -1220/10141= - 0,1203 лв.

5. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Няма настъпили такива.

6. ВЛИЯНИЕ НА ТЕКУЩАТА ГЛОБАЛНА И ИКОНОМИЧЕСКА КРИЗА.

Съществуващата глобална ликвидна криза, която започна в средата на 2007 г. (често наричана „Кредитна криза") доведе, освен всичко друго, до по-ниско ниво на финансиране на капиталовите пазари, по-ниска ликвидност в банковия сектор, а в същото време и до по-високи лихвени проценти на междубанковите заеми и много голяма променливост на фондовите и валутните пазари. Несигурността на световните финансови пазари доведе до несъстоятелност и фалит на редица банки и корпорации както и до спасяването на банки със средства от държавните бюджети в САЩ, Западна Европа, Русия и др.

Оказва се, че е невъзможно да се предвиди пълния ефект или да се предпазим напълно от степента на влияние на финансовата и икономическата криза. Ръководството не е в състояние да прецени надеждно последствията върху финансовото състояние на Дружеството от евентуално последващо влошаване на ликвидността на финансовите пазари и засилване на променливостта на валутния и капиталовия пазар.

Ръководството вярва, че взема всички мерки за поддържане на стабилността и развитие на бизнеса в настоящата обстановка.

Дружеството ще обезпечва разходите за дейността си със собствени средства – собствен капитал .

Валутен риск
Дружеството осъществява своите сделки основно в лева. То не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева.

Кредитен риск
При осъществяване на своята дейност дружеството не изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някои от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни

изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Дружеството няма за дължения към настоящия момент.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

То ще провежда консервативна политика по управление на ликвидността. Дружеството не използва привлечени ресурси.

Дружеството ще управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез текущ анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

Финансови показатели за 2016 г

Дружеството изчисли следните финансови показатели

"Каспер Инвест 2009" АД Булстат: **200924643**

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Стойност, хил. лв			забележка / коментар
		2016 г.	2015 г.	2014 г.	
Финансов резултат	ФР	-1	3	-1	
Приходи от продажби	ПрП	0	47	0	
Разходи по дейността	РхД	1	44	1	
Собствен капитал	СК	332	333	331	
Пасиви	Пас	0	0	0	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	332	333	331	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	0	0	0	
Краткотрайни активи	КА	281	5	280	
Краткосрочни задължения	КЗ	0	0	0	
Текущи задължения	ТЗ	0	0	0	
Краткосрочни вземания	КВз	0	0	100	
Парични средства	П	276	277	136	
Средна наличност на КМА	СНкма	0	0	0	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	5	5	44	
Краткоср. фин. активи	КФА	0	0	0	

Показател за рентабилност		**стойност**	**стойност**	**стойност**	**Формула**
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.00	0.00	0.00	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.00	0.01	0.00	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.00	0.00	0.00	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.00	0.01	0.00	ФР / СРАк

Показател за ефективност	**стойност**	**стойност**	**стойност**

Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	0.00	1.07	0.00	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.00	0.00	0.00	Разх / Прих
Показател за ликвидност		**стойност**	**стойност**	**стойност**	
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	0.00	0.00	0.00	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0.00	0.00	0.00	(КА-МЗ / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.00	0.00	0.00	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.00	0.00	0.00	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност		**стойност**	**стойност**	**стойност**	
Коефициент на фин. Автономност	КФА	0.00	0.00	0.00	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0.00	0.00	0.00	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА		**стойност**	**стойност**	**стойност**	
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	0	0	0	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	0	0	0	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0.00	0.00	0.00	СНкма / Прих

Декларираме че,

- Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет
- Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет
- Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило .
- Отразени са всички потенциални загуби от задължения свързани с продажби и покупки
- Дружеството притежава задоволителни права върху всички свои активи и не са налице искове или тежести върху имуществото, а ако съществуват такива, същите са отразени в доклада за дейността и оповестени.
- Всички реални и потенциални задължения са оповестени в приложението към годишния счетоводен отчет и гаранциите дадени на трети лица.
- Събития, след датата на приключване на счетоводния отчет, които изискват преизчисляване и задължително оповестяване, не са настъпили , а ако са настъпили такива, същите са оповестени и преизчислени.

"КАСПЕР ИНВЕСТ 2009" АД • ВАРНА VARNA • "KASPER INVEST 2009"

Дата: 13.03.2017 г.
Гр.Варна

Изготвил :
/ Милена Атанасова/